

**UCHWAŁA NR LXIV/428/2022  
RADY GMINY BARTOSZYCE**

z dnia 28 grudnia 2022r.

**w sprawie zmiany uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Bartoszyce  
na lata 2022– 2039**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2022 r., poz. 1634 t.j.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz.559 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bartoszyce na lata 2022-2039 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach objętych prognozą otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Bartoszyce na lata 2022-2039**

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej został wydłużony o dwa lata- do roku 2039 z uwagi na fakt ,że w 2023r. planuje się zwiększenie wydatków inwestycyjnych i konieczność finansowania kredytem.

Okres ten związany jest ze spłatą zadłużenia jakie przewidywane jest do zaciągnięcia w roku 2022 oraz w latach kolejnych a także ze spłatą zadłużenia obecnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bartoszyce przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bartoszyce została opracowana do roku 2039, wynika to z faktu, że w roku 2039 planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Jak wynika z załącznika nr 1 do WPF w celu realizacji wieloletnich przedsięwzięć ,określonych w załączniku nr 2 do WPF, konieczne będzie zaciągnięcie nowych kredytów w roku 2022 i w roku 2023 . Kwoty zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek wyszczególnione są w kol nr 4.1 załącznika nr 1 do WPF.

Ujęte wartości w latach **2015-2021** wynikają z rocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Do wyliczenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z podjętym zarządzeniem okres siedmiu ostatnich lat, stąd załącznik nr 1 zawiera dane począwszy od roku 2015.

Wartości przyjęte w WPF w pozycji plan III kw. na 2021 rok sporządzone są na podstawie planu na rok 2021 przyjętego w budżecie gminy wg.stanu na 30 września 2021 r.

Kwoty w pozycji „Wykonanie 2021” – przedstawione jest wykonanie dochodów i wydatków na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2021r.

### **Dochody budżetu**

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Wymóg ten wynika z art. 226 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2022 planowana kwota **dochodów ogółem wynosi 76.918.626,35zł, z tego bieżące 72.547.172,86zł, majątkowe 4.371.453,49zł.**

Natomiast na lata kolejne tj.od roku 2023 założono wykonanie dochodów bieżących z uwzględnieniem wpływów z tyt. korekty odliczenia VAT za rok poprzedni, na lata 2024 i kolejne – na poziomie stałym .

W zakresie dochodów majątkowych uwzględnione zostały w szczególności :

\*środki z PFRON do zadania w SP Żydowo - 38.161,32 zł,

\* dotacja w ramach PROW na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kinkajmach wraz z budową kanalizacji sanitarnej w Kinkajmach, Maszewach i Węgorytach- oraz przebudowa SUW w Bezledach- w roku 2022-zmniejszenie do kwoty 95.445 zł , pozostała część w 2023r- 1.904.415 zł.,

- dofinansowanie wydatków inwestycyjnych z Funduszu Dróg Samorządowych : 1.483.723 zł.

- dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – zmniejszone do 783.339,32 zł w 2022r. i w 2023r. zwiększone do 1.302.322 zł.

- dofinansowanie w ramach projektu „Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych” w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – bieżące -132.736,99 zł. oraz majątkowe 180,50zł.

- w ramach Programu Rządowego Polski Ład w 2023 i 2024r-.proporcjonalnie do wydatków ,

- refundacja wydatków dotyczących Przebudowy świetlicy wiejskiej w Wirwiltach -2022r-100.000 zł.

W roku 2022- refundacja poniesionych wydatków ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w łącznej kwocie 1.467.818,65 zł , w tym :

- na zadanie -Termomodernizacja wraz z przebudową i zmianą sposobu użytkowania byłej hydroforni na świetlicę wiejską w Wajsnorach- 383.843,61 zł.

- na zadanie-Termomodernizacja wraz z przebudową świetlicy wiejskiej w Szylinie Wielkiej- 356.999,65 zł

- na zadanie -Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Tolko – 726.975,39 zł.

**- Przebudowa świetlicy w Krawczykach z PROW – 93.743,93 zł.**

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych planowana kwota na rok 2022 wynika z przyjętych danych budżecie.

Gmina jest w trakcie składania nowych wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych w tym ze środków rządowych. W przypadku otrzymania dofinansowania na przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej prognozowana sytuacja finansowa będzie dla gminy korzystniejsza od zakładanej w WPF.

## Wydatki budżetu

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Zachowanie wymogów ustawowych w latach objętych prognozą wymagać będzie dyscypliny w zakresie wydatków bieżących.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt. 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki na planowaną obsługę zadłużenia przyjęto na podstawie umów oraz danych rynkowych dotyczących prognozy stawek WIBOR.

Dane dotyczące wydatków majątkowych na 2022 rok i lata kolejne uwzględniają zadania wieloletnie ujęte w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF. W związku z przyjętym poziomem wydatków majątkowych w 2022 roku założono, że niezbędne będzie finansowanie inwestycji z kredytów w roku 2022 (kolumna 4.1 załącznika nr 1) oraz w 2023. **Wydatki budżetu w roku 2022- 98.490.167,45zł, w tym bieżące 71.415.108,48zł., majątkowe 27.075.058,97zł.** W roku 2023 i w latach kolejnych założono wzrost dochodów i wydatków bieżących w związku z otrzymywaniem dotacji w trakcie roku budżetowego.

Wydatki majątkowe w 2023r. i w 2024r. uwzględniają kontynuację rozpoczętych zadań w latach poprzednich oraz w 2022r.

## Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2022 ujęto środki pochodzące z niewykorzystanych w latach ubiegłych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w **kwocie 7.019.644,20, w tym:**

-w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)- 4.500.000zł.,

z odsetek-4.753,76zł.

-w ramach niewykorzystanych w 2021r. środków z funduszu przeciwdziałania COVID19 - 460.000,- zł. w tym: 210.000 zł. dotyczy projektu Laboratoria przyszłości oraz 250.000 zł.” Rosnąca odporność”.

- środków w ramach programu „ Wspieraj seniora”-16,80 zł.

- środki niewykorzystane w ramach tzw .”ustawy antyalkoholowej” – 55.307,78 zł.

- środki otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych - 1.309.877,12 zł.

- niewykorzystane środki w ramach realizacji ustawy Prawo Ochrony Środowiska-689.688,74zł.
- z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych- na realizację projektów realizowanych z udziałem środków z UE -258.973,18 zł,
- planowanych kredytów i pożyczek w roku 2022 w kwocie:kredyt-6.770.000 zł. oraz pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych ze środków UE 1.904.415,- zł.

W WPF zaplanowano w 2022r przychody **z wolnych środków** na rachunku budżetu wynikające z rozliczeń kredytów z lat poprzednich w kwocie 7.268.508,72zł. **oraz w roku 2023 -2.535.778,89zł.**w załączniku Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawione zostały w pozycji inne przychody (kol.4.5).

W 2023r. zaplanowano przychody z kredytu w kwocie 8.244.962,- zł.

### **Rozchody budżetu**

W rozchodach budżetu zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w latach następnych. Zadłużenie zaciągnięte dotychczas oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2022 zostaje rozłożone do spłaty ostatecznie do 2039 roku. Spłaty kwot zadłużenia w kolejnych latach przyjęto na podstawie umów zawartych ,dla planowanych umów oszacowano wartość spłat rocznych przy założeniu spełnienia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2023r zaplanowano spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2022r. w kwocie 1.904.415 zł.

### **Kwota długu**

Art.243 ustawy o finansach publicznych określa możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań przedstawiają wskaźniki w kol 8.3 i 8.3.1 Na podstawie danych można stwierdzić ,że limity maksymalnego zadłużenia gminy Bartoszyce w latach 2022-2037 spełniają wymogi ustawowe. Wg. stanu na koniec 2021r. uwzględniono kwotę wymagalnych zobowiązań zakładu budżetowego które dotyczą nieopłaconych w terminie zobowiązań z tyt. dostaw zostały spłacone w 2022r.w kwocie 183.644,88 zł.( kol.6, 10.7 i 10.7.1.).

### **Przedsięwzięcia**

Wieloletnia prognoza Finansowa zawiera realizowane przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, rozpoczęte w latach poprzednich, niektóre z zadań planowane są do zakończenia w roku 2022.

**Limit wydatków bieżących w roku 2022 wynosi 2.910.182,32zł. w roku 2023- 5.051.669,68 zł , w 2024- 94.728 zł i dotyczy projektu** realizowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych ,

„Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych” za pośrednictwem PFRON w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego realizowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych ,

limit w roku 2022-183.006,32 zł,

w roku 2023- 187.533,68 zł , limit wydatków w 2024r- 94.728 zł.

**– w ramach pozostałych zadań**

„Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej” limit wydatków w roku 2022-2.727.176,- zł w roku 2023- 4.864.156,- zł., cel poprawa warunków życia mieszkańców.

**Limit wydatków majątkowych na rok 2022 zaplanowano w kwocie 20.308.752,33zł, na rok 2023 – w kwocie 20.246.095,- zł.na 2024r- 15.558.900 zł.**

W ramach przedsięwzięć majątkowych zaplanowano:

**Zadania realizowane z udziałem środków unijnych limit na 2022r- 4.477.358,84 zł w tym:**

1/ Przebudowę oczyszczalni ścieków w Kinkajmach wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w Maszewach oraz budową zbiornika na wodę dla Stacji Uzdatniania Wody w Bezledach - kontynuacja zadania z 2019 r., -cel- ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, limit wydatków na 2022r.- 4.099.492 zł ,

2/„Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych” za pośrednictwem PFRON w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – **215.866,84 zł.**

**3/ Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Kromarkach – limit wydatków w 2022- 162.000 zł.**

**W ramach pozostałych wydatków majątkowych limit wynosi na 2022r- 15.831.393,49zł. na 2023r- 20.246.095,- zł , na 2024r- 15.558.900,- zł. i dotyczy następujących zadań:**

1/Budowa sieci wodociągowej Łabędnik - Maszewy z przebudową sieci wodociągowej w Łabędniku - Maszewy, cel ochrona środowiska, racjonalizacja wydatków na infrastrukturę wodociągową zadanie rozpoczęte w roku 2016, limit wydatków 2022 r.- 1000 zł , w kolejnych latach realizacja będzie kontynuowana po zakończeniu inwestycji SUW Łabędnik,

2/ Budowa kanalizacji sanitarnej w Bezledach, cel ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, limit wydatków w roku 2022 r.- 1.000 zł, 2023 r.- 250.000 zł,

3/Budowa kanalizacji sanitarnej w Łabędniku, cel ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców - limit wydatków w roku 2022 zwiększony do kwoty 1.063.500 zł, limit wydatków w 2023r.- 1.600.000 zł,

4/ Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Tapilkajmach – cel - poprawa warunków życia mieszkańców, limit wydatków w 2022 r.- 1.000 zł. Realizacja inwestycji uzależniona jest od pozyskania środków zewnętrznych.

5/ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Ceglarkach wraz z rozbudową sieci wodociągowej w Sędławkach- cel- ochrona środowiska, poprawa warunków higieniczno-sanitarnych, limit wydatków w 2022 r.-10.000 zł.

6/ Przebudowa drogi gminnej w msc. Wojciechy- cel-poprawa infrastruktury technicznej dróg, limit wydatków w 2022r. 1.213.793,06 zł,

7/ Przebudowa drogi gminnej w msc. Minty cel - poprawa infrastruktury technicznej dróg, limit wydatków w 2022 r. 1.612.242,04zł,

8/ Budowa drogi gminnej 120012N na odcinku Dąbrowa – Wiplawki i drogi wewn. w msc Wiplawki- cel- poprawa infrastruktury technicznej dróg, limit wydatków w 2022r.- 1.867.566,30zł,

9/ Kanalizacja sanitarna grawitacyjno-tłoczna Dąbrowa- Bartoszyce, cel poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, dokończenie ostatni etap zadania , realizowane przez zakład budżetowy, limit wydatków w 2022 r.-800.000,- zł,

10/ Przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Tolko na Przedszkole Gminne , cel poprawa dostępności sieci przedszkoli – dokończenie zadania w 2022r-limit wydatków 575.000 zł.

11/ Kompleksowa termomodernizacja wraz z przebudową i rozbudową budynku Szkoły Podstawowej w Kinkajmach o przyszkolną salę sportową wraz z łącznikiem, cel- poprawa lokalnej bazy sportowej, limit w

2022r- 3.540.000zł, z tego zadanie: Przebudowa i rozbudowa budynku SP o przyszkolną salę sportową z łącznikiem 2.081.658,08 zł. oraz Termomodernizacja- 1.458.341,92 zł, limit w 2023r-zadanie Przebudowa i rozbudowa budynku SP o przyszkolną salę sportową z łącznikiem- 4.090.000 zł.(dofinansowane w ramach RFIL oraz Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej ),

12/ Budowa infrastruktury związanej z kulturą i kultura fizyczną przy jez. Kinkajmskim na dz. nr 11 obręb 34 Lusiny – cel zwiększenie atrakcyjności Gminy- limit w 2022 r.- 50.000 zł. w 2023r- 4.899.940 zł. ( dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu w 2023r. 2.599.940 zł.)

13/Przebudowa drogi z elementami ciągu pieszo-rowerowego w msc. Wawrzyny, cel poprawa warunków życia mieszkańców – limit w 2022r-28.000 zł.

14/ Wymiana nawierzchni drogi w msc. Galiny- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2022r- 679.000 zł.

15/ Wymiana nawierzchni drogi w msc. Połęczce- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2022r- 10.000 zł,

16/ Budowa oświetlenia drogowego w Okopie- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2022r- 180.000zł,

17/Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie – cel -Poprawa warunków życia mieszkańców limit 2022r- 40.000 zł.

18/Rozbudowa oświetlenia drogowego w Mintach, cel- poprawa jakości życia mieszkańców limit wydatków na 2022r- 100.000 zł,

19/Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej szkole na Dom Pomocy Społecznej w Sokolicy cel- poprawa warunków życia mieszkańców-limit wydatków na 2022r-2.540.000zł,limit wydatków na 2023r- 2.500.000 zł, zadanie dofinansowane z RFIL).

20/Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Kiersitach cel- poprawa jakości życia mieszkańców, limit wydatków w 2022r- 1.000 zł.

21/ Modernizacja oraz przystosowanie sanitariatów w Szkole Podstawowej w Żydowie do wymagań osób niepełnosprawnych limit w 2022r- 139.000 zł.- dofinansowane częściowo z PFRON),

22/ Modernizacja dachu w Szkole Podstawowej w Żydowie- limit wydatków w 2022r -315.460 zł. w 2023r.108.390,- zł.

23/ Wymiana nawierzchni przy parkingu budynku Urzędu Gminy w Bartoszykach limit wydatków w 2022r- 140.000 zł.

24/ Oświetlenie miejscowości Wawrzyny limit wydatków w 2022r- 220.000 zł,



25/Budowa placu zabaw na działce w Sokolicy – kontynuacja zadania z 2021r, limit wydatków w 2022r- 24.000 zł,

26/Budowa placu zabaw na działce w msc. Bezledy-kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r.- 6.082 zł.

27/Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Barciszewie- kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r.- 5.000 zł

28/Budowa placu zabaw w Trutnowie- kontynuacja zadania limit wydatków w 2022r.- 12.730,65 zł

29/Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Tapilkajmach - kontynuacja zadania z 2021r.- limit wydatków w 2022r.- 15.085,90 zł,

30/Budowa świetlicy wiejskiej w Maszewach- kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r.- 26.800 zł,

31/Budowa placu zabaw na działce nr 10/44 w Tolko-kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r- zmniejszony do 2.080 zł.

32/Uporządkowanie gospodarki wodnej poprzez przebudowę i modernizację SUW w Galinach i i SUW w Bezledach oraz budowę nowych sieci wodociągowych, ,limit wydatków w 2022- 79.458,- zł. limit wydatków w 2023r- 2.241.000 zł,w 2024.r- 7.159.000 zł.(planowane dofinansowane ze środków programu Polski Ład).

33/Budowa oświetlenia drogowego w Borkach- kontynuacja zadania limit w 2022r.- 101.000 zł,

34/ Budowa oświetlenia drogowego w Woli, limit wydatków w 2022r.- 86.000 zł.

35/Rozbudowa oświetlenia drogowego w Falczewie- limit wydatków w 2022r- 71.000 zł

36/Budowa oświetlenia drogowego w Kisitach- limit wydatków w 2022r- 30.000 zł,

37/Budowa oświetlenia drogowego Łabędnik Mały- limit wydatków w 2022r- 31.000 zł,

38/Budowa indywidualnego źródła ciepła zeroemisyjnego wraz z termomodernizacją Domu Kultury w Wojciechach – limit w 2022r. 127.141zł.,w 2023r- 2.234.665 zł., zadanie dofinansowane w ramach Polskiego Ładu,

39/ Wykonanie ogrodzenia boiska w Wojciechach wraz z fundamentami pod trybuny w ramach modernizacji- kontynuacja zadania , limit wydatków w 2022r.- 53.100,- zł.

40/ Modernizacja terenu rekreacyjnego w Kinkajmach „Oczko pod wierzbami” - kontynuacja zadania z lat poprzednich- limit wydatków w 2022r.- zmniejszenie do kwoty 3.354,54 zł.

41/ Rozwój infrastruktury kulturalnej poprzez budowę świetlic wiejskich - nowe zadanie – wydatki w 2023r-1.810.000 zł. ( planowane środki w ramach Polskiego Ładu w kwocie 1.599.300 zł.)

42/ Kompleksowa modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Bartoszyce przebudowa dróg Szwarunki, Dabrowa Merguny , limit wydatków w 2022r-30.000 zł w 2023r- 70.000 zł.

43/ Kompleksowa modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Bartoszyce limit wydatków w 2023r. 442.100 zł w 2024r- 8.399.900 zł ( dofinansowanie ze środków programu Polski Ład)